

4-0501213

臺北市府教育局主管

臺北市地方教育發展基金—臺北市立瑠公國民中學

會計月報

特別收入基金

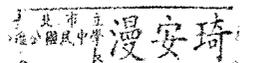
中華民國 109 年 12 月份

主辦會計人員 李麗君



機關長官

漫安琦



臺北市地方教育發展基金－臺北市立瑠公國民中學

目 次

中華民國109年12月份

名 稱	頁 次
一、基金來源、用途及餘絀表	第 1-2 頁
二、平衡表	第 3-4 頁
三、主要業務計畫執行明細表	第 5 頁
四、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表	第 6 頁
五、固定資產建設改良擴充執行情形明細表	第 7-8 頁
六、非理財目的之長期投資、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表	第 9 頁
七、重大計畫預算執行績效分析表	第 -- 頁
八、差額解釋表等(附錄)	第 -- 頁

臺北市地方教育發展基金—臺北市立瑠公國民中學

40501213-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 109 年 12 月份

單位：新臺幣元

項 目		本 年 度 法 定 預 算 數	本 月 份				本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數			
名 稱	編 號		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減	
					金 額	%			金 額	%
基金來源	4	147,317,000	3,415,192	2,622,754	792,438	30.21	152,657,510	147,317,000	5,340,510	3.63
勞務收入	43	122,000					3,600	122,000	-118,400	-97.05
服務收入	431	122,000					3,600	122,000	-118,400	-97.05
財產收入	45	683,000	-5,345		-5,345		498,750	683,000	-184,250	-26.98
財產處分收入	451	55,000	6,670		6,670		12,360	55,000	-42,640	-77.53
其他財產收入	45Y	628,000	-12,015		-12,015		486,390	628,000	-141,610	-22.55
政府撥入收入	46	146,349,000	3,306,448	2,619,154	687,294	26.24	151,928,158	146,349,000	5,579,158	3.81
公庫撥款收入	462	146,349,000	2,619,154	2,619,154			149,954,965	146,349,000	3,605,965	2.46
政府其他撥入收入	46Y		687,294		687,294		1,973,193		1,973,193	
其他收入	4Y	163,000	114,089	3,600	110,489	3,069.14	227,002	163,000	64,002	39.27
雜項收入	4YY	163,000	114,089	3,600	110,489	3,069.14	227,002	163,000	64,002	39.27
基金用途	5	150,216,000	6,643,712	2,622,754	4,020,958	153.31	161,051,472	150,216,000	10,835,472	7.21
國民教育計畫	53	117,910,000	2,930,608	1,669,880	1,260,728	75.50	115,705,018	117,910,000	-2,204,982	-1.87
一般行政管理計畫	5L	21,570,000	1,115,697	952,874	162,823	17.09	20,658,874	21,570,000	-911,126	-4.22
建築及設備計畫	5M	10,736,000	2,597,407		2,597,407		24,687,580	10,736,000	13,951,580	129.95
購建固定資產		10,700,000	2,597,407		2,597,407		24,687,580	10,700,000	13,987,580	130.73
其他		36,000					36,000		-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	6	-2,899,000	-3,228,520		-3,228,520		-8,393,962	-2,899,000	-5,494,962	189.55
期初基金餘額	71	3,754,000					19,082,867	3,754,000	15,328,867	408.33
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	855,000					10,688,905	855,000	9,833,905	1,150.16

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購置固定資產。

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 109 年 12 月份

註：

1. 服務收入：教師甄選報名費收入3,600元。
2. 財產處分收入：財產處分收入12,360元。
3. 其他財產收入：場地出借費收入345,356元、開放夜間及假日停車場收入78,034元、教職員工停車收入63,000元，共計486,390元。
4. 公庫撥款收入：
 - (1) 教育局補助109年度照明設備汰換—統籌款37,715元。
 - (2) 局款非統籌—公立國民中小學老舊廁所整修1,260,582元(補助1,275,165移回14,583元)。
 - (3) 統籌款—教育局補助109年度照明設備汰換346,995元。
 - (4) 局款非統籌—109年度第2階段專科教室1,611,438元。
 - (5) 統籌款—109年度改善無障礙校園環境經費349,235元，共計3,605,965元。
5. 政府其他撥入收入：
 - (1) 辦理中輟之虞學生彈性輔導及高關懷課程-彈性適性化108年度結轉109年度30,000元。
 - (2) RA8805-109年度照明設備汰換37,715元。
 - (3) RA8286-108學年度國中學生生涯發展教育第2期款34,240元。
 - (4) RA9A31-109年國中小科技補助自主學習推動計畫81,886元(原撥入100,000元，其中18,114元需於下年度繼續執行，轉暫收及待結轉帳項)。
 - (5) RA8318-108-2國民中小學學生無力繳交代收代辦費經費10,980元。
 - (6) RA9252-108學年度國民中小學學生學習扶助開班第2期經費6,400元。
 - (7) RA9805-109年度照明設備汰換(第4批)346,995元。
 - (8) RA9166-109學年度國民中學技藝教育專案編班235,453元(原撥入587,120元，其中351,667元需於下年度繼續執行，轉暫收及待結轉帳項)。
 - (9) RA9256-109學年度國中學學習扶助開班費第1期8,820元。
 - (10) RA9322-108學年度下學期暨109學年度教育優先區計畫第1、2期款22,440元(原撥入25,149元，其中2,709元需於下年度繼續執行，轉暫收及待結轉帳項)。
 - (11) RA9253-109學年度國民中學生涯發展教育第1期經費40,198元(原撥入48,480元，其中8,282元需於下年度繼續執行，轉暫收及待結轉帳項)。
 - (12) RA9229-109學年公立國民中學增置專長教師員額實施計畫(國中1000)第1.2期經費261,463元(原撥入279,500元，其中18,037元需於下年度繼續執行，轉暫收及待結轉帳項)。
 - (13) RA8501-改善校園無障礙環境經費6,469元(原撥入332,165元，其中325,696元需於下年度繼續執行，轉暫收及待結轉帳項)。
 - (14) RA9336-109-1臺北市無力繳交代收代辦費8,500元。
 - (15) RA9208-109年第1階段充實公立國民中學生活科技教室基本設備350,000元。
 - (16) RA9347-109學年精進國中小學品質計畫-國教輔導團減課鐘點費第1、2期款25,920元。(原撥入27,360元，其中1,440元需於下年度繼續執行，轉暫收及待結轉帳項)。
 - (17) RA9715-109年度教育部體育署補助學校設置樂活運動站300,000元。
 - (18) 教育部補助國中小科技補助自主學習推動計畫165,714元，共計1,973,193元。
6. 雜項收入：數位學生證補卡費、收回教職員以前年度交通費及廠商罰款等覈實繳庫。
7. 建築及設備計畫：覈實支付109年度教育局(教育部)補助款辦理至善樓東側1樓和3樓廁所改善工程等13,325,798元、動支基金餘額辦理109年度樂活運動站工程100,000元、年度工程覈實支付8,921,444元、各項設備覈實支付賸餘款27,602元、電腦軟體購置10,000元以下軟體移列經常門36,000元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立瑠公國民中學

平衡表

中華民國109年12月31日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及基金餘額		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
資產	1	4,155,179,107	100.00	負債	2	4,144,490,202	99.74
流動資產	11	18,419,082	0.44	流動負債	21	5,872,246	0.14
現金	111	17,407,510	0.42	應付款項	212	5,637,982	0.14
庫存現金	1111	0	0.00	應付代收款	2123	5,140,016	0.12
銀行存款	1112	17,407,510	0.42	應付費用	2125	497,966	0.01
銀行存款-公庫存款	1112-1	11,215,508	0.27	應付工程款	2129	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	3,310,297	0.08	預收款項	213	234,264	0.01
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	350,000	0.01	預收收入	2133	234,264	0.01
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	2,531,705	0.06	其他負債	22	4,138,617,956	99.60
零用及週轉金	1113	0	0.00	什項負債	221	4,138,617,956	99.60
應收款項	113	495,494	0.01	存入保證金	2211	1,880,075	0.05
其他應收款	113Y	495,494	0.01	應付退休及離職金	2213	3,069,841	0.07
預付款項	115	516,078	0.01	應付代管資產	2214	4,132,862,095	99.46
預付費用	1154	516,078	0.01	暫收及待結轉帳項	2215	805,945	0.02

信託代理與保證資產

40,000

信託代理與保證負債

40,000

保證品

40,000

應付保證品

40,000

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（含或有負債）計0元。

2. 本年度信託代理與保證之資產（負債）各為40,000元，係108年游泳池木造鋼構裂縫補強工程保固金40,000元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立瑠公國民中學

平衡表

中華民國109年12月31日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及基金餘額		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
投資、長期應收款項、貸 墊款及準備金	12	3,069,841	0.07	基金餘額	3	10,688,905	0.26
準備金	124	3,069,841	0.07	基金餘額	31	10,688,905	0.26
退休及離職準備金	1241	3,069,841	0.07	基金餘額	311	10,688,905	0.26
其他準備金	124Y	0	0.00	累積餘額	3111	10,688,905	0.26
其他準備金-其他	124Y-2	0	0.00	合計：		4,155,179,107	
其他資產	13	4,133,690,184	99.48				
什項資產	131	4,133,690,184	99.48				
暫付及待結轉帳項	1315	828,089	0.02				
代管資產	1316	4,132,862,095	99.46				
代管資產-土地	1316-1	3,825,246,000	92.06				
代管資產-房屋及建 築設備	1316-2	39,977,095	0.96				
代管資產-其他政府	1316-3	267,639,000	6.44				
合計：		4,155,179,107					

信託代理與保證資產

40,000

信託代理與保證負債

40,000

保證品

40,000

應付保證品

40,000

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（含或有負債）計0元。

2. 本年度信託代理與保證之資產（負債）各為40,000元，係108年游泳池木造鋼構裂縫補強工程保固金40,000元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立瑠公國民中學

40501213-5

主要業務計畫執行明細表

中華民國 109 年 12 月份

單位：新臺幣元

業務計畫項目		本月數 及 累計數	數 量			執 行 數			
名 稱	單位		實 際 數	預 算 數	占預算數%	實 際 數	預 算 數	比較增減	
國民教育計畫		本月數				2,930,608	1,669,880	1,260,728	75.50
		累計數				115,705,018	117,910,000	-2,204,982	-1.87

臺北市地方教育發展基金—臺北市立瑠公國民中學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501213-6

中華民國 109 年 12 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本	以前年度累計折(耗) /長期投資評價	本年度成本變動		本年度累計折舊 (耗)/長期投資評價 變動數	期末帳面金額
			增加數	減少數		
資產	55,305,773	-39,179,917	4,986,035	2,841,529	-1,174,069	17,096,293
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	7,672,170	-7,432,065			-98,016	142,089
房屋及建築	2,963,261	-224,070			-48,888	2,690,303
機械及設備	24,392,761	-18,446,362	2,598,692	1,465,287	-713,695	6,366,109
交通及運輸設備	2,355,471	-1,265,209	136,000	100,962	-186,762	938,538
雜項設備	17,918,739	-11,812,211	2,251,343	1,272,982	-126,708	6,958,181
購建中固定資產						
電腦軟體	3,371			2,298		1,073
權利						
遞耗資產						
其他						

註：1.機械及設備:增加數計2,598,692元，變動原因為：(1)增置：無線基地臺等1,264,714元。(3)撥入：補列撥入單槍投影機3部及無線網路基地臺2臺103,550元。(4)受贈：應付代收款教育局補助購置除油煙機等1,230,428元。減少數計1,465,287元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢個人電腦等1,465,287元。
2.交通及運輸設備:增加數計136,000元，變動原因為：(1)增置：直立式超薄立架廣告機1臺39,000元。(4)受贈:應付代收款教育局補助購置無線麥克風等97,000元。減少數計100,962元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢擴音機等100,962元。
3.雜項設備:增加數計2,251,343元，變動原因為：(1)增置：分離式冷氣機等1,036,624元。(4)受贈：應付代收款教育局補助購置投影布幕等1,201,462元、實物受贈電視液晶顯示器1臺13,257元。減少數計1,272,982元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢裁剪機等1,272,982元。
4.電腦軟體1,073元不入財產管理系統。減少數變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至109年12月止累計攤銷金額2,298元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立瑠公國民中學

40501213-7

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 109 年 12 月份

單位：新臺幣元

科目名稱	本年度可用預算數					累計 預算 分配數	執行情形						差異或落 後原因	改進 措施
	以前 年度 保留數	本年度 法定 預算數	本年度 奉准先 行	調整數	合計		累計執行數				比較增減			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
建築及設備計畫														
土地														
購建中固定資產														
土地改良物														
土地改良物														
購建中固定資產														
房屋及建築														
房屋及建築														
購建中固定資產														
機械及設備		945,000	327,000		1,272,000	1,272,000	1,264,714		1,264,714	99.43	-7,286	-0.57		
機械及設備		945,000	327,000		1,272,000	1,272,000	1,264,714		1,264,714	99.43	-7,286	-0.57	無線基地臺設備餘款7,000元、行動載具(不含手機)餘款286元。	
購建中固定資產														
交通及運輸設備		39,000			39,000	39,000	39,000		39,000	100.00				
交通及運輸設備		39,000			39,000	39,000	39,000		39,000	100.00				
購建中固定資產														
雜項設備		719,000	338,000		1,057,000	1,057,000	1,036,624		1,036,624	98.07	-20,376	-1.93		
雜項設備		719,000	338,000		1,057,000	1,057,000	1,036,624		1,036,624	98.07	-20,376	-1.93	飲水機等7項設備餘款20,376元。	
購建中固定資產														

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購建固定資產。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立瑠公國民中學

40501213-8

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 109 年 12 月份

單位：新臺幣元

科目名稱	本年度可用預算數					累計 預算 分配數	執行情形						差異或落 後原因	改進 措施
	以前 年度 保留數	本年度 法定 預算數	本年度 奉准先 行	調整數	合計		累計執行數				比較增減			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
建築及設備計畫														
總計		1,703,000	665,000		2,368,000	2,368,000	2,340,338		2,340,338	98.83	-27,662	-1.17		

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購建固定資產。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立瑠公國民中學
非理財目的之長期投資、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表
 中華民國 109 年 12 月份

單位：新臺幣元

科目名稱	本年度可用預算數			累計預算分配數 (2)	執行情形					差異或落後原因	改進措施	
	合計 (1)	以前年度保留數	本年度法定預算數		累計執行數			比較增減				
					合計 (3)=(4)+(5)	占累計預算分配額	實支數 (4)	應付未付數 (5)	金額			%
52 購置無形資產	36,000		36,000	36,000					-36,000	-100.00	電腦軟體購置10,000元以下軟體移列28A電子計算機軟體服務費。	
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000					-36,000	-100.00		
522 購置權利												
54 遞延支出	8,997,000		8,997,000	8,997,000	22,347,242	248.39	22,347,242		13,350,242	148.39		
541 遞延修繕房屋建築支	8,997,000		8,997,000	8,997,000	22,347,242	248.39	22,347,242		13,350,242	148.39		
542 其他遞延支出												
總計	9,033,000		9,033,000	9,033,000	22,347,242	247.40	22,347,242		13,314,242	147.40		